

تقرير مجلس الإدارة – 30 يونيو 2010

المساهمون الكرام

يسرني أن نتهز هذه الفرصة لأقدم الأداء المالي لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 وملخص حول مستجدات النشاطات المختلفة للشركة.

النتائج المحققة :

وبالقاء نظرة سريعة على البيانات المالية تشير إلى أنه خلال الفترة من يناير – يونيو 2010 ، تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 293,476 ريال عماني مقارنة بصافي خسارة 1,218,641 ريال عماني مسجلة خلال الفترة من يناير – يونيو 2009 . سجلت الشركة الأم صافي خسائر بمبلغ 761,497 ريال عماني خلال الفترة من يناير – يونيو 2010 مقابل صافي ربح بمبلغ 4,248,711 ريال عماني محققة خلال الفترة من يناير – يونيو 2009 .

الانخفاض المتراكم خلال يناير – يونيو 2010 في مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية بحدود (-) 4.88% في سلطنة عمان وسوق دبي المالي بحدود (-) 18.95% وسوق أبوظبي للأوراق المالية بحدود (-) 8.37% في دولة الإمارات العربية المتحدة حيث تتمركز استثمارات الشركة ، ساهمت بشكل أساسي في الخسارة العامة خلال هذه الفترة بجانب حصة الخسائر من بعض الشركات التابعة والشقيقة خلال هذه الفترة.

صافي حقوق المساهمين والاستثمارات :

بلغت صافي حقوق المساهمين للمجموعة والشركة الأم 18.588 مليون ريال عماني و 14.429 مليون ريال عماني على التوالي مقابل رأس المال البالغ 12.187 مليون ريال عماني. كما في 30 يونيو 2010 ، وصلت إجمالي قيمة استثمارات المجموعة والشركة الأم 47.268 مليون ريال عماني (2009/6/30 – 46.462 مليون ريال عماني) و 44.927 مليون ريال عماني (2009/6/30 – 43.662 مليون ريال عماني) على التوالي.

الشركات التابعة والشقيقة :

خلال النصف الأول من عام 2010 أظهرت الشركات التابعة والشقيقة أداءً متفاوتاً . حصة شركتنا من نتائج الشركات تحت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 والحصة المحتفظ بها في هذه الشركات هي صندوق مجان (90.99%) : خسارة بمبلغ 28,575 ريال عماني ، الشركة المتحدة للوساطة ش.م.م (50%) : خسارة بمبلغ 161,688 ريال عماني ، الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع (65.80%) : خسارة بمبلغ 123,301 ريال عماني ، شركة تربية الأغنام العمانية الأصلية ش.م.م (100%) : خسارة بمبلغ 128,844 ريال عماني ، شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع (31.17%) : ربح بمبلغ 140,374 ريال عماني ، شركة المركز المالي (36.60%) : خسارة بمبلغ 7,273 ريال عماني ، الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع (38.36%) :

ربح بمبلغ 53,179 ريال عماني ، شركة الأفق للتقنيات ش.م.ع.م (20%) : خسارة بمبلغ 193,868 ريال عماني وشركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع (39.13%) : خسارة بمبلغ 320,072 ريال عماني.

نظرة مستقبلية :

يعتقد على نطاق واسع أن الاتجاه الإيجابي سوف ينعكس قريباً على سيناريو الاستثمار مما يكون له تأثير إيجابي على استثمارات الشركة . كما نقوم أيضاً بعملية المتابعة المستمرة لعمليات الشركات المتعثرة في المجموعة ومحاولة بذل أفضل الجهود لجذب مستثمرين استراتيجيين لهذه الشركات بغرض وضع هذه الشركات في مسار الاستقرار وتحقيق الإيرادات . ونأمل تحقيق نتائج جيدة في هذا الخصوص.

تقدير :

أود أن أنتهز هذه الفرصة لأتوجه بالشكر والتقدير لحكومتني سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة وكذلك البنوك ، هيئات أسواق المال ، المساهمين وموظفي الشركة لدعمهم وتعاونهم المستمر .

وفقنا الله جميعاً لخدمة بلدينا العزيزين في ظل القيادة الحكيمة والرشيدة لحضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم وأخيه صاحب السمو الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان حفظهما الله ورعاهما.

محمد سعيد القمزي
عضو مجلس الإدارة

9 أغسطس 2010

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

قائمة المركز المالي المرحلية المركزة غير المدققة
كما في 30 يونيو 2010

الشركة الأم			المجموعة				
مدققة	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	مدققة	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	ايضاح	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		
563.665	352.274	392.871	3.534.348	2.656.641	2.533.400	5	الأصول
1.954.653	2.485.678	806.809	1.245.879	1.558.853	1.274.343	8	نقدية وأرصدة لدى البنوك
-	-	-	380.724	290.161	360.689		المديونيات
12.878.707	11.748.658	13.151.577	16.331.040	15.169.422	16.305.447	6	المخزون
19.957.174	18.808.268	19.630.480	19.957.174	18.916.927	19.630.480	7	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10.195.312	10.649.074	9.686.118	11.821.740	12.115.569	11.331.615	9	أصول مالية المتاحة للبيع
2.048.871	2.196.026	2.458.816	-	-	-	4	الاستثمارات في الشركات الشقيقة
254.521	259.752	-	254.521	259.752	-		الاستثمارات في الشركات التابعة
60.061	72.846	48.176	5.075.598	5.366.737	4.824.267	10	الاستثمارات المحتفظ بها حتى الإستحقاق
-	-	-	66.000	75.000	57.000		الممتلكات والآلات والمعدات
							الأصول غير الملموسة
<u>47.912.964</u>	<u>46.572.576</u>	<u>46.174.847</u>	<u>58.667.024</u>	<u>56.409.062</u>	<u>56.317.241</u>		مجموع الأصول
4.355.704	566.846	4.631.684	4.443.348	766.873	4.723.184	5	الإلتزامات
410.056	402.308	450.004	2.688.643	1.921.231	1.889.943	11	سحب على المكشوف من بنوك
12.308.611	14.300.224	11.664.344	12.308.611	14.300.224	11.664.344	12	حسابات دائنة ومستحقات
13.412.400	12.482.700	13.815.000	15.733.830	15.003.956	16.173.070	13	القروض لأجل
1.587.600	2.517.300	1.185.000	3.042.170	3.772.044	2.582.930	13	قروض من الحكومة
							منحة حكومية مؤجلة
<u>32.074.371</u>	<u>30.269.378</u>	<u>31.746.032</u>	<u>38.216.602</u>	<u>35.764.328</u>	<u>37.033.471</u>		مجموع الإلتزامات
<u>15.838.593</u>	<u>16.303.198</u>	<u>14.428.815</u>	<u>20.450.422</u>	<u>20.644.734</u>	<u>19.283.770</u>		صافي الأصول

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

قائمة المركز المالي المرحلية المركزة غير المدققة (تابع)
كما في 30 يونيو 2010

الشركة الأم			المجموعة			إيضاح	
مدققة	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	مدققة	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010		
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		
12.187.500	12.187.500	12.187.500	12.187.500	12.187.500	12.187.500	14	حقوق المساهمين
2.814.997	2.500.000	2.814.997	3.062.321	2.747.324	3.062.321		رأس المال
3.415.780	2.781.639	2.767.499	3.385.007	2.801.637	2.754.105	15	الإحتياطي القانوني
(2.579.684)	(1.165.941)	(3.341.181)	877.124	1.796.385	583.648		إحتياطي القيمة العادلة
15.838.593	16.303.198	14.428.815	19.511.952	19.532.846	18.587.574		الأرباح المحتجزة
							مجموع حقوق المساهمين
-	-	-	938.470	1.111.888	696.196		الحقوق غير المسيطرة
15.838.593	16.303.198	14.428.815	20.450.422	20.644.734	19.283.770		مجموع حقوق المساهمين والحقوق غير المسيطرة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة وصرح بإصدارها في 9 أغسطس 2010 ووقعها نيابة عن المجلس كل من:

عوض بن محمد فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي

محمد سعيد القمزي
عضو مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 9 إلى 36 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المركزة
تقرير الفحص وارد على الصفحة رقم 1

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

قائمة الدخل المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

الشركة الأم				المجموعة				
يناير - يونيو 2009	يناير - يونيو 2010	يناير - يونيو 2009	يناير - يونيو 2010	يناير - يونيو 2009	يناير - يونيو 2010	يناير - يونيو 2009	يناير - يونيو 2010	إيضاح
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
41.590	9.796	82.581	28.890	29.719	3.651	67.280	16.484	17 إيرادات الفوائد
-	-	-	-	60.938	9.825	81.882	23.905	إيرادات عمولات الوساطة
2.005.229	144.859	5.352.128	275.590	713.937	187.538	706.268	366.538	الأرباح/(الخسائر) المحققة من بيع الإستثمارات
165.751	172.654	1.532.140	1.151.089	182.918	74.761	1.311.706	1.046.360	إيرادات توزيعات الأرباح
1.856.583	(1.264.541)	(160.968)	837.189	2.382.450	(1.590.852)	96.861	660.926	الأرباح/(الخسائر) غير المحققة على الأصول المالية
-	-	-	-	(403.007)	(40.115)	(729.506)	(35.268)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
29.585	16.764	41.974	24.902	50.562	17.549	69.604	27.012	إجمالي الخسائر من بيع المنتجات الغذائية
993.811	-	993.811	-	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
-	-	-	-	732.890	(263.886)	545.428	(391.335)	رد إنخفاض القيمة
5.092.549	(920.468)	7.841.666	2.317.660	3.750.407	(1.603.529)	2.149.523	1.714.622	الحصة من خسائر الشركات الشقيقة (صافي)
(225.209)	(202.705)	(433.163)	(430.739)	(629.581)	(332.606)	(1.093.567)	(703.824)	مجموع الإيرادات
(142.364)	(106.239)	(300.995)	(225.101)	(303.835)	(257.843)	(775.720)	(551.316)	تكاليف الموظفين
(608.472)	(481.900)	(862.653)	(844.841)	(346.350)	(339.784)	(417.054)	(347.601)	المصروفات الإدارية
(101.203)	(349.718)	(1.465.083)	(1.044.856)	-	(5.505)	(570.714)	(5.505)	مخصص الديون الرديئة والمشكوك في تحصيلها
(241.476)	(260.836)	(531.061)	(533.620)	(376.820)	(312.188)	(835.872)	(628.369)	انخفاض في قيمة الإستثمارات والشهرة
(1.318.724)	(1.401.398)	(3.592.955)	(3.079.157)	(1.656.586)	(1.247.926)	(3.692.927)	(2.236.615)	تكاليف التمويل
3.773.825	(2.321.866)	4.248.711	(761.497)	2.093.821	(2.851.455)	(1.543.404)	(521.993)	إجمالي المصروفات
3.773.825	(2.321.866)	4.248.711	(761.497)	2.163.326	(2.706.713)	(1.218.641)	(293.476)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
-	-	-	-	(69.505)	(144.742)	(324.763)	(228.517)	(خسارة)/ربح الفترة المنسوب إلى:
3.773.825	(2.321.866)	4.248.711	(761.497)	2.093.821	(2.851.455)	(1.543.404)	(521.993)	مساهمي الشركة الأم
0.031	(0.019)	0.035	(0.006)	0.018	(0.023)	(0.010)	(0.002)	الحقوق غير المسيطرة

العائد للسهم الواحد لربح الفترة
المنسوب إلى مالكي الشركة الأم

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 9 إلى 36 تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المركزة.
تقرير الفحص واردة علي صفحة 1

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

قائمة الدخل الشامل المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

الشركة الأم				المجموعة				
يناير - يونيو 2010	يناير - يونيو 2009	يناير - يونيو 2010	يناير - يونيو 2009	يناير - يونيو 2010	يناير - يونيو 2009	يناير - يونيو 2010	يناير - يونيو 2009	إيضاح
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
(2.321.866)	4.248.711	(761.497)	2.093.821	(2.851.455)	(1.543.404)	(521.993)		أرباح/(خسائر) الفترة
<u>1.104.255</u>	<u>(748.323)</u>	<u>(869.583)</u>	<u>1.044.753</u>	<u>(748.493)</u>	<u>908.833</u>	<u>(630.902)</u>	7 و 15	دخل شامل آخر أصول مالية متاحة للبيع
<u>1.104.255</u>	<u>869.583</u>	<u>(648.281)</u>	<u>1.044.753</u>	<u>(748.493)</u>	<u>908.833</u>	<u>(630.902)</u>		دخل شامل آخر للفترة (الصافي بعد الضريبة)
<u>4.878.080</u>	<u>5.118.294</u>	<u>(1.409.778)</u>	<u>3.138.574</u>	<u>(3.599.948)</u>	<u>(634.571)</u>	<u>(1.152.895)</u>		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
4.878.080	5.118.294	(1.409.778)	3.184.557	(3.455.206)	(332.830)	(924.378)		إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
-	-	-	(45.983)	(144.742)	(301.741)	(228.517)		مالكي الشركة الأم
<u>4.878.080</u>	<u>5.118.294</u>	<u>(1.409.778)</u>	<u>3.138.574</u>	<u>(3.599.948)</u>	<u>(634.571)</u>	<u>(1.152.895)</u>		الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 9 إلى 36 تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المركزة.
تقرير الفحص واردة على صفحة 1

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

قائمة التدفق النقدي المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

الشركة الأم	المجموعة	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
4.248.711	(761.497)	(1.543.404)	(521.993)
-	-	(545.428)	391.335
16.908	14.644	602.610	282.299
(1.614.721)	(1.179.979)	(1.378.985)	(1.062.844)
(5.352.128)	(275.590)	(706.268)	(366.538)
160.968	(837.189)	(96.861)	(660.926)
471.272	1.044.856	570.715	5.505
10.273	11.018	25.869	18.856
(6.297.356)	844.841	(245.634)	347.601
-	-	(39.733)	-
531.061	533.620	835.872	628.369
(7.825.012)	(605.276)	(2.521.247)	(938.336)
1.759.790	303.002	(244.118)	(376.066)
(126.164)	28.928	(612.376)	(812.376)
-	-	212.453	20.035
-	-	9.000	9.000
(6.191.386)	(273.346)	(3.156.288)	(2.097.743)
(531.061)	(533.620)	(835.872)	(628.369)
(3.319)	-	(23.208)	(5.180)
(6.725.766)	(806.966)	(4.015.368)	(2.731.292)
(4.945)	(2.759)	(58.050)	(31.124)
-	-	-	156
1.256.426	1.179.979	1.378.985	1.062.844
358.295	-	358.295	120.915
9.033.979	1.803.329	8.489.384	2.748.609
(275.163)	(1.976.091)	(1.966.283)	(1.772.869)
-	-	1.885.950	-
10.368.592	1.004.458	10.088.281	2.128.531
375.940	(644.266)	(2.651.869)	(664.266)
-	-	-	(12.082)
-	-	-	(1.675)
375.940	(644.266)	(2.651.869)	(678.023)
4.018.766	(446.774)	3.421.044	(1.280.784)
(4.233.338)	(3.792.039)	(1.531.276)	(909.000)
(214.572)	(4.238.813)	1.889.768	(2.189.784)

الإيضاحات المرفقة الواردة علي الصفحات من 9 إلى 36 تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المركزة. تقرير الفحص واردة علي صفحة 1 .

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

المجموعة	المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم						مجموع حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة
	إيضاح	رأس المال	الإحتياطي القانوني	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	الأرباح المحتجزة	المجموع		
		ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
في 1 يناير 2009		12.187.500	2.747.324	1.915.826	3.015.026	19.865.676	1.413.629	21.279.305
مجموع الدخل الشامل		—	—	885.811	(1.218.641)	(332.830)	(301.741)	(634.571)
في 30 يونيو 2009		12.187.500	2.747.324	2.801.637	1.796.385	19.532.846	1.111.888	20.644.734
في 1 يناير 2010		12.187.500	3.062.321	3.385.007	877.124	19.511.952	938.470	20.450.422
إجمالي الدخل الشامل - أصول مالية متاحة للبيع	15	—	—	(648.281)	(293.476)	(941.757)	(228.517)	(1.170.274)
إجمالي الدخل الشامل - حصة من نتائج شركات شقيقة	15	—	—	17.379	—	17.379	—	17.379
توزيعات نقدية مدفوعة		—	—	—	—	—	(12.082)	(12.082)
إسترداد الوحدات		—	—	—	—	—	(1.675)	(1.675)
في 30 يونيو 2010		12.187.500	3.062.321	2.754.105	583.648	18.587.574	696.196	19.283.770

الإيضاحات المرفقة الواردة علي الصفحات من 9 إلي 36 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المركزة.
تقرير الفحص واردة علي صفحة 1

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

الشركة الأم

المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم

رأس المال ريال عماني	الإحتياطي القانوني ريال عماني	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	المجموع ريال عماني
12.187.500	2.500.000	1.912.056	(5.414.652)	11.184.904
—	—	869.583	4.248.711	5.118.294
12.187.500	2.500.000	2.781.639	(1.165.941)	16.303.198
12.187.500	2.814.997	3.415.780	(2.579.684)	15.838.593
—	—	(648.281)	(761.497)	(1.409.778)
12.187.500	2.814.997	2.767.499	(3.341.181)	14.428.815
=====	=====	=====	=====	=====

الإيضاحات المرفقة الواردة علي الصفحات من 9 إلى 36 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المركزة.

تقرير الفحص واردة علي صفحة 1 .

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010

1- نشاط الشركة

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش.م.ع.ع) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عمانية عامة مسجلة في سلطنة عمان. وتقوم الشركة بأنشطة الإستثمار والخدمات المتعلقة وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني 93/10 ونظامها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الامارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمار المالية في دولة الامارات العربية المتحدة. إن المركز الرئيسي للشركة الأم مسجل في صندوق بريد 2205، روي، رمز بريدي 112، سلطنة عمان. تزاوّل شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش.م.ع.ع) وشركاتها التابعة (المجموعة) أعمالها في سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

2- بيان الالتزام وأساس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية غير المدققة المرحلية المركزة المجمعة وللشركة الأم وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان، وتلتزم من كافة النواحي الجوهرية بقانون الشركات التجارية لسنة 1974 وتعديلاته. لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الكاملة المدققة للشركة الأم والمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

تبنّت المجموعة والشركة الأم المعايير المحاسبية الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية الجديدة كما في 1 يناير 2010.

المعيار المحاسبي الدولي رقم 27 (المنقح) - القوائم المالية المجمعة والمنفصلة

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت إجبارية للسنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2010:

معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 (المنقح) - إدماج الأعمال والتعديلات الناتجة على المعيار المحاسبي الدولي رقم 27 "القوائم المالية المجمعة والمنفصلة" والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الشقيقة" والمعيار المحاسبي الدولي رقم 31 "الحصص في المشاريع المشتركة" دخلت حيز التطبيق بأثر مستقبلي على إدماج الأعمال التي يكون تاريخ الحيازة فيها في أو بعد بداية الفترة السنوية الأولى التي تبدأ في 1 يوليو 2009.

تم عرض القوائم المالية غير المدققة المرحلية المركزة بالريال العماني، وهي عملة التشغيل بالمجموعة والشركة الأم.

3 السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في المعلومات المالية المرحلية المركزة هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في القوائم المالية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

4 الإستثمارات في الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المركزة المجموعة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة المبينة في الجدول التالي:

المجموعة

أسم الشركة

النشاط

30 يونيو

30 يونيو

30 يونيو

30 يونيو

31 ديسمبر

31 ديسمبر

2010

2010

2009

2009

2009

2009

التكلفة ر.ع

التكلفة ر.ع

نسبة المساهمة %

نسبة المساهمة %

التكلفة ر.ع

نسبة المساهمة %

C I Capital GBC LLC (سابقاً الشركة المتحدة للوساطة ذ.م.م)

صندوق حساب مجان لفرص الإستثمار الخاصة المشترك - سلطنة عمان

الشركة العمانية لتربية الاغنام ش م - سلطنة عمان

العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية (ش.م.ع.ع)

تصنيع أغذية
للأطفال

65.80

65.80

65.80

65.80

65.80

65.80

1.913.251

1.913.251

1.913.251

1.913.251

1.913.251

1.913.251

6.155.810

6.155.810

6.155.810

6.155.810

6.155.810

6.155.810

2.458.816

2.458.816

2.458.816

2.458.816

2.458.816

2.458.816

إجمالي التكلفة

ناقصاً : خسائر الإنخفاض في القيمة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المركزة المجموعة كما في ولفرة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 المعلومات المالية للشركات التابعة أعلاه التي لم يتم فحصها.

خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 كونت الشركة الام مخصصاً إضافياً لانخفاض قيمة الاستثمار بشركة C I Capital GBC LLC (سابقاً الشركة المتحدة للوساطة ذ م م) بمبلغ 161.689 ريال عماني وللشركة العمانية لتربية الاغنام ش م م بمبلغ 363.722 ريال عماني. وكانت خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة بمبلغ 3.696.994 ريال عماني متضمنة مبلغ 1.095.377 ريال عماني تتعلق بالشركة المتحدة للوساطة ذ م م ، و مبلغ 688.366 ريال عماني للشركة العمانية لتربية الاغنام ش م م ومبلغ 1.913.251 ريال عماني للشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية (ش.م.ع.ع).

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

4 إستثمارات في شركات تابعة (تابع)

(ب) فيما يلي الحركة في الاستثمار بالشركات التابعة خلال السنة:

الشركة الأم		30 يونيو 2010
31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2009	ريال عماني
7.738.266	7.738.266	5.220.454
-	-	935.356
(2.517.812)	(2.517.812)	-
<u>5.220.454</u>	<u>5.220.454</u>	<u>6.155.810</u>
4.918.712	4.918.712	3.171.583
770.683	623.528	525.411
(2.517.812)	(2.517.812)	-
<u>3.171.583</u>	<u>3.024.428</u>	<u>3.696.994</u>
<u>2.048.871</u>	<u>2.196.026</u>	<u>2.458.816</u>

بالتكلفة :

كما في 1 يناير
مضاف: محول من مديونيات أخرى
ناقص : مبيعات
كما في 30 يونيو / 31 ديسمبر (أ)

الانخفاض في قيمة الاستثمارات
كما في 1 يناير
يضاف: : المخصص خلال الستة أشهر/السنة
ناقصا : المحرر خلال الستة أشهر/السنة
كما في 30 يونيو / 31 ديسمبر (ب)

صافي الحركة (أ - ب)

5 النقد وما يماثل النقد

إن النقد وما يماثل النقد الوارد في قائمة التدفق النقدي يمثل بنود قائمة المركز المالي التالية:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010
المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
2.533.400	2.656.641	392.871	3.534.348	352.274	563.665
(4.723.184)	(766.873)	(4.631.684)	(4.443.348)	(566.846)	(4.355.704)
<u>(2.189.784)</u>	<u>1.889.768</u>	<u>(4.238.813)</u>	<u>(909.000)</u>	<u>(214.572)</u>	<u>(3.792.039)</u>

أرصدة بنكية ونقدية بالصندوق
سحب على المكشوف من بنوك

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

6 الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموعة

30 يونيو 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
10.344.630	11.479.934	9.790.860	9.759.694	11.813.284	9.345.610	إستثمارات محلية مدرجة
1.068.457	1.372.927	1.085.699	1.359.573	1.565.153	1.715.846	قطاع البنوك والإستثمار
1.722.081	1.772.098	2.180.805	2.091.657	1.347.619	1.781.348	قطاع التصنيع
13.135.168	14.624.959	13.057.364	13.210.924	14.726.056	12.842.804	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
902.208	825.170	916.151	664.972	783.708	664.972	إستثمارات خارجية مدرجة
1.119.722	880.911	840.892	765.370	795.683	765.370	قطاع البنوك والإستثمار
12.324	-	10.699	-	-	-	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
2.034.254	1.706.081	1.767.742	1.430.342	1.579.391	1.430.342	قطاع التصنيع
15.169.422	16.331.040	14.825.106	14.641.266	16.305.447	14.273.146	الإجمالي

تم رهن استثمارات بقيمة سوقية قدرها 9.483.532 ريال عماني (30 يونيو 2009 - 9 141 709 ريال عماني) للبنوك التجارية مقابل تسهيلات إئتمانية (الإيضاح 12).

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

6 الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة خلال الفترة/السنة:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
16.331.040	15.601.036	15.601.036
1.431.272	1.706.964	3.336.860
(2.372.312)	(2.235.006)	(3.791.555)
660.926	96.861	1.185.132
254.521	(433)	(433)
<u>16.305.447</u>	<u>15.169.422</u>	<u>16.331.040</u>

كما في 1 يناير
مشتريات خلال السنة/أشهر/السنة
مبيعات خلال السنة/أشهر/السنة
أرباح غير محققة
تحويلات داخلية

في 30 يونيو/31 ديسمبر

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

6 الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)
الشركة الأم

30 يونيو 2009 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2009 التكلفة الأصلية ريال عماني	31 ديسمبر 2009 القيمة الدفترية ريال عماني	31 ديسمبر 2009 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2010 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2010 التكلفة الأصلية ريال عماني	
9.006.904	8.550.942	9.969.934	8.418.336	7.856.198	10.344.124	إستثمارات محلية مدرجة:
448.591	596.523	543.519	596.711	860.351	762.323	قطاع البنوك والإستثمار
531.210	991.677	659.173	1.019.361	795.972	465.739	قطاع التصنيع
						قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
9.986.705	10.139.142	11.172.626	10.034.408	9.512.521	11.572.186	
739.673	664.972	825.170	664.972	664.972	783.708	إستثمارات خارجية مدرجة:
1.022.280	765.371	880.911	765.371	765.371	795.683	قطاع البنوك والإستثمار
						قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
1.761.953	1.430.343	1.706.081	1.430.343	1.430.343	1.579.391	
11.748.658	11.569.485	12.878.707	11.464.751	10.942.864	13.151.577	المجموع

تم رهن استثمارات بقيمة سوقية قدرها 9.483.532 ريال عماني (30 يونيو 2009 - 8 915 212 ريال عماني) للبنوك التجارية مقابل تسهيلات إئتمانية (الايضاح 12).

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

6 الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة خلال الفترة/السنة:

30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2010	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
12.997.675	12.997.675	12.878.707	كما في 1 يناير
388.269	15.844	699.139	مشتريات خلال الستة أشهر/السنة
(1.415.968)	(1.103.460)	(1.517.979)	مبيعات خلال الستة أشهر/السنة
909.164	(160.968)	837.189	أرباح / (خسائر) غير محققة
(433)	(433)	254.521	تحويلات داخلية
<u>12.878.707</u>	<u>11.748.658</u>	<u>13.151.577</u>	في 30 يونيو/31 ديسمبر

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

7 أصول مالية متاحة للبيع

المجموعة

إستثمارات محلية مدرجة
قطاع البنوك والإستثمار
قطاع التصنيع
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

إستثمارات خارجية مدرجة
قطاع البنوك والإستثمار
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

إستثمارات محلية غير مدرجة
قطاع البنوك والإستثمار
قطاع الخدمات
قطاع التصنيع

إستثمارات خارجية غير مدرجة
قطاع البنوك والإستثمار
قطاع التصنيع
قطاع الخدمات

الاجمالي

30 يونيو 2010 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2010 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2009 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2009 التكلفة الأصلية ريال عماني	31 ديسمبر 2009 القيمة الدفترية ريال عماني	31 ديسمبر 2009 التكلفة الأصلية ريال عماني
478.460	617.849	431.448	617.849	461.203	617.849
5.136.426	4.340.917	4.957.227	4.236.656	5.428.514	4.356.210
2.122.774	2.642.990	2.130.018	2.642.990	2.473.115	2.642.991
7.737.660	7.601.756	7.518.693	7.497.495	8.362.832	7.617.050
293.815	54.968	256.515	54.968	303.630	54.968
435.337	185.347	712.957	199.042	448.339	130.380
729.152	240.315	969.472	254.010	751.969	185.348
594.117	965.400	467.527	849.750	600.822	965.400
3.978.740	3.978.740	3.978.740	3.978.740	3.978.740	3.978.740
2.353.253	2.353.253	1.744.937	1.744.937	2.025.253	2.025.253
6.926.110	7.297.393	6.191.204	6.573.427	6.604.815	6.969.393
533.970	533.970	533.970	533.970	533.970	533.970
213.588	213.588	213.588	213.588	213.588	213.588
3.490.000	3.490.000	3.490.000	3.490.000	3.490.000	3.490.000
4.237.558	4.237.558	4.237.558	4.237.558	4.237.558	4.237.558
19.630.480	19.377.022	18.916.927	18.562.490	19.957.174	19.009.349

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

7 أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

تم رهن استثمارات بقيمة سوقية قدرها 7.244.031 ريال عماني (30 يونيو 2009 – 6 925 335 ريال عماني) للبنوك التجارية مقابل تسهيلات إئتمانية.

فيما يلي الحركة في الأصول المالية المتاحة للبيع خلال الفترة/السنة:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
19.957.174	18.489.694	18.489.694
336.851	–	515.520
(9.759)	(15.406)	(77.902)
(631.610)	926.344	1.514.322
(5.505)	(462.803)	(463.558)
(16.671)	(10.598)	(10.598)
–	(10.304)	(10.304)
<u>19.630.480</u>	<u>18.916.927</u>	<u>19.957.174</u>

كما في 1 يناير
مشتريات خلال الستة أشهر/السنة
مبيعات خلال السنة
(خسائر)/أرباح غير محققة
إنخفاض القيمة خلال الستة أشهر/العام
تحرير من احتياطي القيمة العادلة المتراكمة
تحويلات داخلية
في 30 يونيو/31 ديسمبر

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

7 أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

الشركة الأم

30 يونيو 2010 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2010 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2009 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2009 التكلفة الأصلية ريال عماني	31 ديسمبر 2009 القيمة الدفترية ريال عماني	31 ديسمبر 2009 التكلفة الأصلية ريال عماني
إستثمارات محلية مدرجة					
قطاع البنوك والإستثمار					
478.460	617.849	431.447	617.849	461.203	617.849
5.136.426	4.340.917	4.957.228	4.236.656	5.428.514	4.356.210
2.122.774	2.642.990	2.130.019	2.642.990	2.473.115	2.642.991
<u>7.737.660</u>	<u>7.601.756</u>	<u>7.518.694</u>	<u>7.497.495</u>	<u>8.362.832</u>	<u>7.617.050</u>
قطاع التصنيع					
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى					
إستثمارات خارجية مدرجة					
قطاع البنوك والإستثمار					
293.815	54.968	256.515	54.968	303.630	54.968
435.337	185.347	604.297	130.380	448.339	130.380
<u>729.152</u>	<u>240.315</u>	<u>860.812</u>	<u>185.348</u>	<u>751.969</u>	<u>185.348</u>
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى					
إستثمارات محلية غير مدرجة					
قطاع البنوك والإستثمار					
594.117	965.400	467.527	849.750	600.822	965.400
3.978.740	3.978.740	3.978.740	3.978.740	3.978.740	3.978.740
2.353.253	2.353.253	1.744.937	1.744.937	2.025.253	2.025.253
<u>6.926.110</u>	<u>7.297.393</u>	<u>6.191.204</u>	<u>6.573.427</u>	<u>6.604.815</u>	<u>6.969.393</u>
قطاع الخدمات					
قطاع التصنيع					
إستثمارات خارجية غير مدرجة					
قطاع البنوك والإستثمار					
533.970	533.970	533.970	533.970	533.970	533.970
213.588	213.588	213.588	213.588	213.588	213.588
3.490.000	3.490.000	3.490.000	3.490.000	3.490.000	3.490.000
<u>4.237.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>4.237.558</u>
<u>19.630.480</u>	<u>19.377.022</u>	<u>18.808.268</u>	<u>18.493.828</u>	<u>19.957.174</u>	<u>19.009.349</u>
الإجمالي					

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

7 أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

تم رهن استثمارات بقيمة سوقية قدرها 7.244.031 ريال عماني (30 يونيو 2009 – 6 925 335 ريال عماني) للبنوك التجارية مقابل تسهيلات إئتمانية.

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
19.957.174	18.416.894	18.416.894
336.851	–	515.520
(9.759)	(15.406)	(15.406)
(631.610)	880.181	1.514.322
(5.505)	(462.803)	(463.558)
(16.671)	(10.598)	(10.598)
<u>19.630.480</u>	<u>18.808.268</u>	<u>19.957.174</u>

كما في 1 يناير
مشتريات خلال الستة أشهر/السنة
مبيعات خلال السنة
(خسائر)/أرباح غير محققة
إنخفاض القيمة خلال الستة أشهر/العام
تحرير من احتياطي القيمة العادلة المتراكمة
في 30 يونيو/31 ديسمبر

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

8 المديونيات

30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2009 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2009 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2009 الشركة الأم ريال عماني
المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	859.224	595.832	931 480	1.926.770	2.363.784
المديونيات التجارية	221.217	220.565	231 550	-	-
مقدمات مقابل الأسهم قيد التخصيص	-	280.316	-	280.316	-
قرض المساهمين	210.000	63.000	105 000	63.000	105.000
المديونيات الأخرى	813.701	532.322	508 536	565.133	527.721
المصروفات المدفوعة مقدما	151.278	194.966	102 789	57.652	25.833
مخصص إنخفاض القيمة	2.255.420	1.887.001	1 879 355	2.892.871	3.022.338
	(981.077)	(328.148)	(633 476)	(407.193)	(1.067.685)
	1.274.343	1.558.853	1 245 879	2.485.678	1.954.653

تحليل الحركة في مخصص الانخفاض في القيمة مبين كما يلي :

في 1 يناير	633.476	254.816	254.816	2.267.897	2.267.897
مخصص - محمل خلال الفترة / العام	347.601	417.054	731 043	862.653	1.052.796
مديونيات مشطوبة	-	-	(127 680)	2.046.250	-
المحول المتعلق بشركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.م	-	-	-	(4.769.607)	(2.253.008)
تحويلات أخرى	-	(119.019)	-	-	-
تحويل الأصول المحتفظ بها للبيع	-	(224.703)	(224 703)	-	-
كما في 30 يونيو / 31 ديسمبر	981.077	328.148	633 476	407.193	1.067.685

شركة عمان والإمارات للإستثمار القابضة ش م ع ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

9 إستثمارات في شركات شقيقة

شركات شقيقة								شركات شقيقة							
حصة من النتائج	التكلفة	القيمة الدفترية	نسبة الإملاك	حصة من النتائج	التكلفة	القيمة الدفترية	نسبة الإملاك	حصة من النتائج	التكلفة	القيمة الدفترية	نسبة الإملاك	حصة من النتائج	التكلفة	القيمة الدفترية	نسبة الإملاك
31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	(%)	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	(%)	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	(%)	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	(%)
564.315	3.885.454	4.379.754	37	417.569	3.885.454	4.412.404	37	(7.273)	3.890.200	4.274.959	37				
481.115	5.168.563	6.298.249	31	290.974	5.168.563	6.108.108	31	129.879	5.168.563	6.428.128	31				
-	3.012.941	-	38	-	3.012.941	-	38	-	3.012.941	-	38				
(306.604)	980.000	457.756	20	(163.115)	980.000	601.246	20	(193.868)	980.000	263.888	20				
(310.272)	993.811	685.981	39	-	993.811	993.811		(320.073)	993.811	364.640	39				
-	(3.845.457)	-		-	(3.391.695)	-		-	(4.359.397)	-					
482.554	10.195.312	11.821.740		545.428	10.649.074	12.115.569		(391.335)	9.686.118	11.331.615					

أدرجت الإستثمارات بالشركة العمانية للمشاريع الطبية ش م ع ع بقيمة لا شيء وتم إعتبارها قد انخفضت قيمتها بالكامل. حصة الشركة الأم في الخسائر غير المغطاة بمبلغ 530.236 ريال عماني كما في 30 يونيو 2010 و لم يتم إدراجها في قائمة الدخل.

خلال النصف الأول من 2010، كونت الشركة الام مخصصا لانخفاض قيمة الاستثمارات بمبلغ 193.868 ريال عماني تتعلق بشركة الافق للتكنولوجيا وبمبلغ 320 072 ريال عماني تتعلق بشركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع. ويتضمن الانخفاض في القيمة المتراكم إجمالي 4.359.397 ريال عماني مبلغ 3.012.941 ريال عماني للشركة العمانية للمشاريع الطبية ش م ع ع وبمبلغ 716.112 ريال عماني لشركة الافق للتكنولوجيا وبمبلغ 630.344 ريال عماني تتعلق بشركة ظفار للصناعات السمكية.

تم رهن إستثمارات بقيمة سوقية قدرها 9.174.826 ريال عماني (30 يونيو 2009 - 11.217.469 ريال عماني) لدى بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الإئتمانية (إيضاح 12).

تبلغ القيمة السوقية للإستثمارات بشركة فينكوب 3.627.204 ريال عماني وبمبلغ 5.571.956 ريال عماني بالشركة العمانية للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع وبمبلغ 1.520.907 ريال عماني بالشركة العمانية للمشاريع الطبية ش م ع ع وبمبلغ 1.271.084 ريال عماني بشركة ظفار للصناعات السمكية ش م ع ع حسب آخر أسعار متداولة في سوق مسقط للأوراق المالية.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

9 استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

تتضمن القوائم المالية المرحلية المركزة المجمعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 قوائم مالية غير مراجعة للشركات الشقيقة أعلاه بإستثناء القوائم المالية غير المراجعة لشركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010.

الحركة في استثمارات شركات شقيقة خلال الفترة كالتالي :

30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2009 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2009 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2009 الشركة الأم ريال عماني
11.821.740	11.042.537	11.042.537	10.195.312	11.042.537	10.034.017
4.746	993.811	993.811	4.746	993.811	993.811
(391.335)	545.428	545.428	-	428.554	-
-	(107.913)	(107.913)	-	(107.913)	(107.913)
-	-	-	(513.940)	-	(270.841)
(120.915)	(358.294)	(358.294)	-	(504.477)	-
17.379	-	-	-	(30.772)	-
11.331.615	12.115.569	12.115.569	9.686.118	11.821.740	10.649.074

في 1 يناير
يضاف : المشتريات خلال الستة أشهر/الفترة
حصة من النتائج
ناقصا : الانخفاض في قيمة الشهرة
ناقصا : الانخفاض في قيمة الاستثمارات
ناقصا : توزيعات أرباح مستلمة
ناقصا : استرداد احتياطي إعادة التقييم
كما في 30 يونيو/ 31 ديسمبر

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

10 الممتلكات والآلات والمعدات

المجموعة

المجموع ر.ع	سيارات ر.ع	معدات مكتبية ر.ع	تحسينات على عقارات مستأجرة ر.ع	أثاث وتركيبات ر.ع	آلات ومعدات ر.ع	مباني ر.ع
5.075.598	80.179	163.167	-	32.771	3.009.349	1.790.132
31.124	-	2.906	-	70	28.148	-
(156)	-	(156)	-	-	-	-
(282.299)	(21.601)	(41.812)	-	(10.293)	(163.410)	(45.183)
<u>4.824.267</u>	<u>58.578</u>	<u>124.105</u>	<u>-</u>	<u>22.548</u>	<u>2.874.087</u>	<u>1.744.949</u>
الرصيد في 1 يناير 2010، صافي من الإهلاك المتراكم الإضافات الاستبعادات الإهلاك المحمل على الفترة الرصيد في 30 يونيو 2010، صافي من الإهلاك المتراكم في 1 يناير 2010 بالتكلفة						
9.056.015	222.460	502.375	98.561	241.716	5.565.638	2.425.265
(3.980.417)	(142.281)	(339.208)	(98.561)	(208.945)	(2.556.289)	(635.133)
<u>5.075.598</u>	<u>80.179</u>	<u>163.167</u>	<u>-</u>	<u>32.771</u>	<u>3.009.349</u>	<u>1.790.132</u>
الإهلاك المتراكم						
9.086.900	222.460	505.042	98.561	241.786	5.593.786	2.425.265
(4.262.633)	(163.882)	(380.937)	(98.561)	(219.238)	(2.719.699)	(680.316)
<u>4.824.267</u>	<u>58.578</u>	<u>124.105</u>	<u>-</u>	<u>22.548</u>	<u>2.874.087</u>	<u>1.744.949</u>
في 30 يونيو 2010 بالتكلفة الإهلاك المتراكم						

الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بالشركات التابعة تم رهنها كضمان مقابل قروض للحكومة وقروض أخرى لأجل (إيضاح 12، 13).

أدرج الإهلاك المحمل للفترة ضمن تكلفة المبيعات بمبلغ 179.569 ريال عماني ومصروفات إدارية بمبلغ 102.730 ريال عماني (إيضاح 19).

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

10 الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم

أثاث وتركيبات ر.ع	تحسينات على عقارات مستأجرة ر.ع	معدات مكتبية ر.ع	سيارات ر.ع	المجموع ر.ع
621	-	14.861	44.579	60.061
70	-	2.689	-	2.759
(135)	-	(3.121)	(11.388)	(14.644)
<u>556</u>	<u>-</u>	<u>14.429</u>	<u>33.191</u>	<u>48.176</u>
الرصيد في 1 يناير، صافي من الإهلاك المتراكم الإضافات				
الإهلاك المحمل للفترة				
30 يونيو 2010، صافي من الإهلاك المتراكم				
91.445	98.561	93.960	142.714	426.680
(90.824)	(98.561)	(79.099)	(98.135)	(366.619)
<u>621</u>	<u>-</u>	<u>14.861</u>	<u>44.579</u>	<u>60.061</u>
في 1 يناير 2010 بالتكلفة				
الإهلاك المتراكم				
91.515	98.561	96.649	142.714	429.439
(90.959)	(98.561)	(82.220)	(109.523)	(381.263)
<u>556</u>	<u>-</u>	<u>14.429</u>	<u>33.191</u>	<u>48.176</u>
في 30 يونيو 2010 بالتكلفة				
الإهلاك المتراكم				

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

11 دائنات ومستحقات الحسابات

30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2009 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2009 المجموعة ريال عماني
1.214.179	1.332.604	1.972.133	25.349	33.362	27.590
269.928	255.179	343.852	129.620	136.771	147.845
43.287	1.965	10.103	43.287	1.965	10.103
28.752	—	68.096	—	—	—
33.268	51.249	7.127	16.693	15.554	—
93.842	94.863	94.321	93.842	94.866	94.323
206.687	185.371	193.011	141.213	119.790	130.195
1.889.943	1.921.231	2.688.643	450.004	402.308	410.056

التحركات في الإلتزامات المدرجة كمناقصات نهاية خدمة الموظفين كما يلي:

في 1 يناير	222.441	222.441	130.195	112.836	112.836
مصرفات مدرجة بقائمة الدخل	25.869	46.378	11.018	10.273	20.678
تحويلات متعلقة بشركة ظفار للصناعات السمكية	(39.733)	(39.733)	—	—	—
مكافآت نهاية خدمة الموظفين مدفوعة	(23.206)	(36.075)	—	(3.319)	(3.319)
في 30 يونيو / 31 ديسمبر	185.371	193.011	141.213	119.790	130.195

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

12 القروض لأجل

30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2009 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2009 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني
بنوك بسلطنة عمان قروض لأجل بالريال العماني	11.379.580	11.162.717	11.933.352	11.379.580	11.162.717
بنوك بدولة الإمارات العربية المتحدة قروض لأجل بالدرهم الإماراتي	<u>284.764</u>	<u>3.137.507</u>	<u>375.259</u>	<u>284.764</u>	<u>3.137.507</u>
	<u>11.664.344</u>	<u>14.300.224</u>	<u>12.308.611</u>	<u>11.664.344</u>	<u>14.300.224</u>

استحقاقات القروض من البنوك هي كما يلي:

تستحق خلال سنة واحدة تستحق خلال أكثر من سنة	4.938.639	5.943.318	4.290.259	4.938.639	5.943.318
	<u>6.725.705</u>	<u>8.356.906</u>	<u>8.018.352</u>	<u>6.725.705</u>	<u>8.356.906</u>
	<u>11.664.344</u>	<u>14.300.224</u>	<u>12.308.611</u>	<u>11.664.344</u>	<u>14.300.224</u>

(أ) هذه القروض مضمونة برهن على الاستثمارات للشركة الأم.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)**

13 قروض من حكومات

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
المجموعه ريال عماني	المجموعه ريال عماني	المجموعه ريال عماني	المجموعه ريال عماني	المجموعه ريال عماني	المجموعه ريال عماني
قرروض من حكومات					
الشركة الأم					
الشركة العمانيه الأوروبيه للصناعات الغذائية					
15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
<u>3.756.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.776.000</u>	<u>3.776.000</u>	<u>-</u>
18.756.000	15.000.000	15.000.000	18.776.00	18.776.00	15.000.000
(2.582.930)	(1.587.600)	(1.185.000)	(3.772.044)	(3.772.044)	(1.587.600)
16.173.070	13.412.400	13.815.000	15.003.956	15.003.956	13.412.400
ناقصا: منحة حكومية مؤجلة					

(أ) في عام 2001، استلمت الشركة الأم قرضين بدون فوائد من حكومة سلطنة عمان وحكومة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ 7.500.000 ريال عماني لكل منهما ويستحقا السداد في نوفمبر 2011.

(ب) حصلت الشركة التابعة على قرض حكومي ميسر عبر بنك عمان العربي ش.م.ع.م بمعدل فائدة قدره 3% سنوياً. هذه القروض تستحق السداد بدءاً من عام 2010 حتى عام 2022 وهي مضمونة مقابل رهن قانوني من الدرجة الأولى على كافة أصول المجموعة الحالية والمستقبلية.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

14 رأس المال

30 يونيو 2010	31 مارس 2009	31 ديسمبر 2009
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
20.000.000	20.000.000	20.000.000
المصرح به - 200.000.000 سهم قيمة كل سهم 100 بيضة		
المصدر - 121.875.000 سهم قيمة كل سهم 100 بيضة		
12.187.500	12.187.500	12.187.500

مساهمو الشركة الام الذين يمتلكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة سواء كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها موضحة كما يلي:

%	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
30	36.562.500	36.562.500	36.562.500
هيئة أبوظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة			

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010**

15 التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
المجموعه ريال عماني	المجموعه ريال عماني	المجموعه ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني
3.385.007	1.915.826	1.915.826	3.415.780	1.912.056	1.912.056
(16.671)	(10.598)	(7.515)	(16.671)	(10.598)	(10.598)
(637.115)	903.014	1.940.254	(637.115)	880.181	1.977.880
5.505	—	(463.558)	5.505	—	(463.558)
17.379	—	—	—	—	—
—	(6.605)	—	—	—	—
<u>2.754.105</u>	<u>2.801.637</u>	<u>3.385.007</u>	<u>2.767.499</u>	<u>2.781.639</u>	<u>3.415.780</u>

المتعلقة بأصول مالية متاحة للبيع

1 یناير

المحقق خلال الستة أشهر/السنة

صافي الحركة في القيمة العادلة خلال الستة أشهر/السنة

تحويل الانخفاض في الاستثمارات

تحويل إلى شركات شقيقة

تحويل إلى ظفار للصناعات السمكية

کما فی 30 یونیو / 31 دسمبر

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

16 العائد الأساسي للسهم الواحد

تم حساب العائد للسهم الواحد بقسمة صافي الربح للفترة علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
4.248.711	(761.497)	(1.218.641)	(293.476)	صافي أرباح/ (خسائر) الفترة المنسوبة
				لمساهمي الشركة الأم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم بالقيمة الاسمية
				البالغة 100 بيسة للسهم الواحد القائمة خلال
				الفترة
<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	العائد للسهم الواحد
0.035	(0.006)	(0.010)	(0.020)	
=====	=====	=====	=====	

17 إيرادات الفوائد

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
4.249	3.819	56.279	7.375	فوائد من الودائع الثابتة
78.332	25.071	11.001	9.109	أخرى
<u>82.581</u>	<u>28.890</u>	<u>67.280</u>	<u>16.484</u>	
=====	=====	=====	=====	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

18 إجمالي الخسائر من بيع المنتجات الغذائية

إجمالي الخسائر من بيع المنتجات الغذائية المسجلة من قبل الشركة التابعة، العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية (ش.م.ع.ع) و الشركة العمانية لتربية الاغنام ش م م ناشئ من التالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	-	893.390	875.044	المبيعات
-	-	*(1.622.896)	(910.312)	تكلفة المبيعات
-	-	(729.506)	(35.268)	إجمالي
=====	=====	=====	=====	

* يتضمن ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع التي كانت شركة تابعة حتى 30 يونيو 2009.

19 المصاريف الإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
22.616	23.118	56.700	48.463	أتعاب مهنية وقانونية
41.057	29.632	64.280	30.806	مصروفات السفر
9.751	20.382	30.818	33.411	دعاية وترويج
28.750	29.433	76.366	55.154	الإيجار
6.291	8.196	24.321	32.208	رسوم وإشتراكات في سوق الأوراق المالية
16.907	14.644	131.725	102.730	الإستهلاك (إيضاح 10)
9.275	8.146	30.323	23.044	بريد وفاكس وهاتف
22.800	17.000	46.626	51.904	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
16.154	17.041	25.532	17.041	مصروفات اجتماعات عمومية
6.490	7.861	16.578	18.237	تصليح وصيانة
50.290	6.909	50.290	6.909	مصروفات تطوير المشروع
30.554	31.693	63.855	72.986	أتعاب محافظ المديرين
-	-	9.000	9.000	إهلاك أصول غير ملموسة
20.491	-	-	-	خسارة متعلقة بشركات تابعة سابقاً
19.569	11.046	149.306	49.423	أخرى
300.995	225.101	*775.720	551.316	
=====	=====	=====	=====	

* يتضمن ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع التي كانت شركة تابعة حتى 30 يونيو 2009.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

20 صافي (خسارة) /ربح الفترة

يتم إظهار صافي (خسارة) /ربح الفترة كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009 الشركة الأم ريال عماني	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	
416.294	419.721	1.058.096	685.893	المصروفات المتعلقة بالموظفين:
16.869	11.018	35.471	17.931	الرواتب والمكافآت
433.163	430.739	1.093.567	703.824	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.094.150	1.239.729	1.362.043	1.313.896	صافي الأرباح غير المحققة من الإستثمارات للمتاجرة:
(1.255.118)	(402.540)	(1.265.182)	(652.970)	الأرباح غير المحققة من الإستثمارات للمتاجرة
(160.968)	837.189	96.861	660.926	الخسائر غير المحققة من الإستثمارات للمتاجرة

21 الانخفاض في قيمة الاستثمارات والشهرة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009 الشركة الأم ريال عماني	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	
623.528	525.411	-	-	الاستثمارات:
270.841	513.940	-	-	الشركات التابعة (إيضاح 4)
462.801	5.505	462.801	5.505	الشركات الشقيقة (إيضاح 9)
1.357.170	1.044.856	462.801	5.505	متاحة للبيع (إيضاح 7)
107.913	-	107.913	-	إجمالي فرعي (أ)
107.913	-	107.913	-	الشهرة:
1.465.083	1.044.856	570.714	5.505	الشركات الشقيقة
				إجمالي فرعي (ب)
				الإجمالي (أ + ب)

22 بيانات الأداء

31 ديسمبر 2009 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2009 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2009 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2009 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	
15.838.593	16.303.198	14.428.815	19.511.952	19.532.846	18.587.573	صافي الأصول
0.130	0.134	0.118	0.160	0.160	0.153	صافي الأصول للسهم

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

23 معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل الشركات الشقيقة، المساهمون الرئيسيون، أعضاء مجلس الإدارة وكبار المديرين بالشركة الأم والشركات التي يمثلون فيها المساهمين الرئيسيين. تم اعتماد سياسات التسعير وشروط تلك المعاملات من إدارة الشركة الأم. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة بقائمة الدخل هي كالتالي:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني
2.458.124	4.264.945	5.260.903	10.502.483	2.867.337	3.097.763
-	-	-	15.962	67.331	28.558
310.219	173.210	385.789	310.219	173.120	385.789
2.768.343	4.438.155	5.646.692	1.828.664	3.107.788	3.512.110
=====					
1.236.422	1.768.744	2.751.956	415.071	31.925	216.342
90.338	90.119	206.680	90.338	90.119	206.680
16.858	5.427	34.064	-	-	-
324.053	15.844	249.817	324.053	15.844	249.817
44.156	42.168	77.700	17.000	22.800	-
1.711.827	1.922.302	3.320.217	846.462	160.688	672.839
=====					

المبيعات والإيرادات
- الشركات الشقيقة
- الشركات التابعة
- آخرون

المشتريات والمصروفات
- الشركات الشقيقة
- كبار موظفي الإدارة
- المساهمون الرئيسيون
- آخرون
- أعضاء مجلس الإدارة

المبالغ المستحقة من الاطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني
1.069.224	595.832	771.622	1.056.155	591.321	771.622
-	-	-	941.741	1.398.449	1.697.162
1.069.224	595.832	771.622	1.997.896	1.989.770	2.468.784
=====					
(970.790)	(321.529)	(631.006)	(1.912.526)	(407.193)	(1.067.685)
98.434	274.303	140.616	85.370	1.582.577	1.401.099
=====					

الشركات الشقيقة
الشركات التابعة

ناقصا: مخصص الانخفاض في
القيمة

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

23 معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة هي كالتالي:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
الشركات الشقيقة	25.963	43.745	16.693	15.000	-
أعضاء مجلس الإدارة	28.752	-	-	-	-
الأخرى	7.305	7.504	-	554	-
	<u>62.020</u>	<u>51.249</u>	<u>16.693</u>	<u>15.554</u>	<u>-</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

تعويضات كبار موظفي الإدارة :

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والآخرين خلال الفترة كانت كما يلي:

30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2009
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
بدل حضور جلسات أعضاء مجلس الإدارة	51.904	42.168	17.000	22.800	11.000
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-
كبار موظفي الإدارة	51.904	42.168	17.000	22.800	11.000
- منافع قصيرة الأجل	87.503	87.503	87.503	87.284	169.010
- منافع ما بعد انتهاء الخدمة	2.835	2.835	2.835	2.835	5.670
	<u>90.338</u>	<u>90.338</u>	<u>90.338</u>	<u>90.119</u>	<u>174.680</u>
	=====	=====	=====	=====	=====

الإرتباطات والمبالغ العرضية مع الأطراف ذات العلاقة مبينة بالتفصيل بالإيضاح رقم 24 بهذه القوائم المالية المرحلية المركزة.

24 الإلتزامات العرضية والإرتباطات

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة الأم خطاب ضمان إلى البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة بالنيابة عن الشركة الأم بمبلغ 314.100 ريال عماني (31 ديسمبر 2009 - 314.100 ريال عماني) وذلك لممارسة أعمال بنوك الإستثمار.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة الأم ضمانات غير مشروطة تبلغ مجموعها 250.000 ريال عماني (31 ديسمبر 2009 - 250.000 ريال عماني) إلى بنوك مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة إلى الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية (ش.م.ع.ع).

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة الأم ضمانات غير مشروطة تبلغ مجموعها 500.000 (31 ديسمبر 2009 - لا شيء ريال عماني) إلى بنوك مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة إلى شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة المتحدة للوساطة ضمانات غير مشروطة إلى أسواق الأوراق المالية في الإمارات العربية المتحدة في إمارة أبو ظبي تبلغ مجموعها 2.094.000 ريال عماني (31 ديسمبر 2009 - 2.094.000 ريال عماني) وذلك من أجل القيام بأنشطة الوساطة، ومبلغ 1.256.400 ريال عماني (31 ديسمبر 2009 - 1.256.400 ريال عماني) مضمون برهن علي استثمارات في الأوراق المالية ممنوحة بواسطة الشركة الأم.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

25 معلومات القطاع

تعمل المجموعة في مجال الاستثمار. تنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تزاوّل الشركة أعمالها في موقعين جغرافيين؛ سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. التحليل الجغرافي للإيرادات والمصروفات والربح والأصول والالتزامات يستند بشكل رئيسي على موقع الفرع المسؤول عن إعداد تقارير النتائج.

سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		المجموع	
30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	30 يونيو 2009
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
المجموعة					
أ: نتائج القطاعات:					
إيرادات مبيعات/وساطة	875.044	893.390	23.905	81.882	975.272
ناقص : تكلفة المبيعات	(910.312)	(1.622.896)	-	-	(1.622.896)
إجمالي ربح / (خسارة)	(35.268)	(729.506)	23.905	81.882	(647.624)
إيرادات استثمار	2.097.848	3.288.785	(24.024)	(1.173.950)	2.114.835
إيرادات فوائد	14.056	17.971	2.428	49.309	67.280
إيرادات أخرى	18.176	61.660	8.836	7.944	69.604
حصة من نتائج شركة شقيقة	(391.335)	545.428	-	-	545.428
إجمالي الدخل / (الخسارة)	1.703.477	3.184.338	11.145	(1.034.815)	2.149.523
مصروفات الفوائد	(503.196)	(610.391)	(125.173)	(225.481)	(835.872)
الاستهلاك والإهلاك	(68.193)	(73.969)	(43.537)	(70.629)	(144.598)
الانخفاض في القيمة الشهرة	(5.505)	(271.830)	-	(298.884)	(570.714)
والاستثمارات	(347.601)	(318.964)	-	(98.090)	(417.054)
انخفاض في قيمة المديونيات	(814.788)	(1.112.275)	(328.622)	(612.414)	(1.724.689)
مصروفات أخرى	(35.806)	796.909	(486.187)	(2.340.313)	(1.543.404)
أرباح القطاع قبل الضريبة	11.331.615	12.115.569	6.546.102	7.228.962	12.115.569
ب : نتائج الأصول	29.389.825	27.117.139	2.121.472	2.483.869	34.346.101
استثمارات في شركة شقيقة	6.928.227	7.463.523	8.667.574	9.712.831	9.947.392
استثمارات أخرى	47.649.667	46.696.231	12.087.724	12.246.888	56.409.062
أصول أخرى	24.945.747	23.517.440	-	-	35.764.328
إجمالي الأصول					
التزامات القطاع					

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش م ع ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المركزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (تابع)

26 المصادر الرئيسية لعدم تأكد التقدير

إنخفاض مديونيات الحسابات

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من مديونيات الحسابات عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتملاً. بالنسبة للمبالغ الهامة بشكل فردي، يتم التقدير على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ التي ليست هامة بشكل فردي، والتي فات موعد إستحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق مخصص حسب طول فترة التأخير عن الدفع، إستناداً على معدلات الإسترداد التاريخي.

تقييم إستثمارات الأسهم غير المدرجة

تقييم إستثمارات الأسهم غير المدرجة يتم عادةً على أساس أحد الأمور التالية:

- المعاملات الحالية بالسوق على أساس الشروط التجارية
- القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة الى حد كبير
- التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بمعدلات الفائدة الحالية المطبقة لبنود ذات شروط وسمات مخاطرة مماثلة
- نماذج تقييم أخرى

وإذا لم يكن بالإمكان إجراء التقييم الموثوق به على إستثمارات الأسهم غير المدرجة، فيمكن عندئذ قياسها بالتكلفة.

تقيم الشركة بتاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية. وفي حالة الأوراق المالية المصنفة كمستحقة للبيع، يعتبر الهبوط الجوهري أو المطول بالقيمة العادلة للأوراق المالية إلى أقل من تكلفتها مؤشر على إنخفاض قيمة الأوراق المالية.

وإذا وجد مثل ذلك الدليل بالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع، تتم إزالة الخسارة المتراكمة، التي تقاس على أنها الفرق بين تكلفة الحيازة والقيمة العادلة الحالية ناقصاً خسارة الإنخفاض بالقيمة على ذلك الأصل المالي المدرجة سابقاً بالربح أو الخسارة، من قائمة حقوق المساهمين وتدرج بقائمة الدخل الشامل. لا يتم عكس خسائر الأنخفاض بالقيمة المدرجة بقائمة الدخل الشامل على أدوات الملكية من خلال قائمة الدخل الشامل.

27 أرقام المقارنة

بعض أرقام المقارنة المعروضة بالقوائم المالية المرحلية المركزة غير المدققة لغرض المقارنة تمت إعادة تصنيفها لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.